

# 凤县机关事业单位养老保险管理中心 2020 年部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2020 年部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出  
决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2020 年部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明

- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出  
决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### **第四部分 专业名词解释**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责及内设机构

### （一）主要职责。

凤县机关事业单位养老保险管理中心主要承担全县机关事业单位工作人员职业年金的收缴、管理及退休人员养老金的发放工作。具体如下：

1. 负责全县机关事业单位养老保险制度的贯彻落实，开展全县机关事业单位养老保险经办业务；
2. 编制养老保险、职业年金基金预算、决算；
3. 统筹管理全县机关事业单位养老保险及职业年金工作；负责职业年金基金的筹集，做好基金的管理，使其保值、增值。
4. 做好退休人员养老金的核定、拨付工作，确保退休人员养老金的按时足额发放。
5. 做好参保职工社会保险档案的记载、管理工作。

### （二）内设机构。

凤县机关事业单位养老保险管理中心为凤县人力资源和社会保障局下属二级预算单位，副科级建制，为财政全额拨款事业单位。内设综合办公室、业务股，综合办公室负责中心的日常管理、人事工资管理、基金、经费财务管理等；业务股负责养老保

险、职业年金业务的经办。

## 二、部门决算单位构成

纳入 2020 年本单位决算编制范围的单位共 1 个，包括本级 0 个二级预算单位：

序号	单位名称
1	凤县机关预算单位养老保险管理中心

## 三、部门人员情况

截至 2020 年底，本部门人员编制 5 人，其中事业编制 5 人。实有人员 5 人，其中主任 1 人，九级职员 4 人。无离退休人员。

序号	单位名称	单位性质	编制人数	实有人数	离退休人员
1	凤县机关预算单位 养老保险管理中心	事业单位	5	8	0

## 第二部分 2020 年度部门决算表

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及 会议费、培训费支出决算表	否	
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出 决算表	是	本部门无政府性基金预算财 政拨款收支
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门无国有资本经营预算 财政拨款支出

# 收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门： 凤县机关事业单位养老保险管理中心

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	68.67	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	65.41
		9. 卫生健康支出	3.26
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
<b>本年收入合计</b>	68.67	<b>本年支出合计</b>	68.67
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
<b>收入总计</b>	68.67	<b>支出总计</b>	68.67

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 收入决算表

公开 02 表

编制部门： 凤县机关事业单位养老保险管理中心

金额单位：万元

项目		本年收 入合计	财政拨 款收入	上级补 助收入	事业收入		经营 收入	附属单位 上缴收入	其他 收入
功能分类 科目编码	科目 名称				小计	其中：教育 收费			
合计		68.67	68.67						
208	社会保障和 就业支出	65.41	65.41						
20801	人力资源和 社会保障管 理事务	56.62	56.62						
2080109	社会保险经 办机构	56.62	56.62						
20805	行政事业单 位养老支出	8.79	8.79						
2080503	离退休人员 管理机构	3.00	3.00						
2080505	机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	5.79	5.79						
210	卫生健康支 出	3.26	3.26						
21011	行政事业单 位医疗	3.26	3.26						
2101102	事业单位医 疗	3.26	3.26						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 支出决算表

公开 03 表

编制部门：凤县机关事业单位养老保险管理中心

金额单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上 级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
合计		68.67	68.67				
208	社会保障和就 业支出	65.41	65.41				
20801	人力资源和社 会保障管理事 务	56.62	56.62				
2080109	社会保险经办 机构	56.62	56.62				
20805	行政事业单位 养老支出	8.79	8.79				
2080503	离退休人员管 理机构	3.00	3.00				
2080505	机关事业单位基 本养老保险缴费 支出	5.79	5.79				
210	卫生健康支出	3.26	3.26				
21011	行政事业单位 医疗	3.26	3.26				
2101102	事业单位医疗	3.26	3.26				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：凤县机关事业单位养老保险管理中心

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项目	合计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
1. 一般公共预算 财政拨款	68.67	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预 算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营 预算收入		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出	65.41	65.41		
		9. 卫生健康支出	3.26	3.26		
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：凤县机关事业单位养老保险管理中心

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项目	合计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
<b>本年收入合计</b>	68.67	<b>本年支出合计</b>	68.67	68.67		
年初财政拨款 结转和结余		年末财政拨款 结转和结余				
一般公共预算 财政拨款						
政府性基金预算 财政拨款						
国有资本经营 财政拨款						
<b>收入总计</b>	68.67	<b>支出总计</b>	68.67	68.67		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门：凤县机关事业单位养老保险管理中心

金额单位：万元

项 目		本年支出 合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类 科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
合计		68.67	68.67	64.82	3.85		
208	社会保障和就业 支出	65.41	65.41	61.56	3.85		
20801	人力资源和社会 保障管理事务	56.62	56.62	52.77	3.85		
2080109	社会保险经办机 构	56.62	56.62	52.77	3.85		
20805	行政事业单位养 老支出	8.79	8.79	8.79			
2080503	离退休人员管理 机构	3.00	3.00	3.00			
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	5.79	5.79	5.79			
210	卫生健康支出	3.26	3.26	3.26			
21011	行政事业单位医疗	3.26	3.26	3.26			
2101102	事业单位医疗	3.26	3.26	3.26			

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）

公开 06 表

编制部门：凤县机关事业单位养老保险管理中心

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类 科目编码	科目名称				
<b>合计</b>		<b>68.67</b>	<b>64.82</b>	<b>3.85</b>	
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	<b>60.54</b>	<b>60.54</b>		
30101	基本工资	21.28	21.28		
30103	奖金	3	3		
30107	绩效工资	21.2	21.2		
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费	5.79	5.79		
30110	职工基本医疗保险缴 费	3.26	3.26		
30112	其他社会保障缴费	0.07	0.07		
30113	住房公积金	5.93	5.93		
<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	<b>3.85</b>		<b>3.85</b>	
30201	办公费	2.42		2.42	
30207	邮电费	0.11		0.11	
30211	差旅费	0.66		0.66	
30228	工会经费	0.66		0.66	
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	<b>4.28</b>	<b>4.28</b>		
30309	奖励金	4.28	4.28		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开 07 表

编制部门：

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务 接待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费		
	1	2	3	4	5	6		
<b>预算数</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00
<b>决算数</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。





## 第三部分 2020 年部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入合计 68.67 万元，较 2019 年度总收入 51.91 万元增长了 32%，主要是一般公共预算财政拨款增加。

2020 年度支出合计 68.67 万元，较 2019 年度总支出 51.91 万元增长了 32%，主要是工资福利支出增大，原因是 2019 年工资统发为 5 人，2020 年为 6 人，前任领导调离后工资、社保缴费均在本单位支出。



### 二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 68.67 万元，其中：财政拨款收入 68.67 万元，占总收入 100%；事业收入 0 万元，经营收入 0 万元，其他收入 0 万元。



### 三、支出决算情况说明

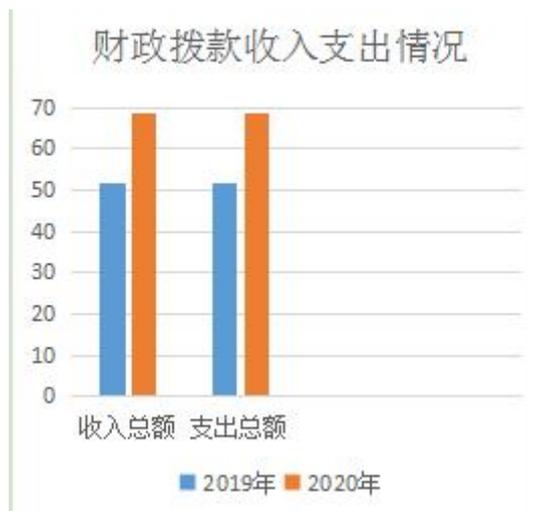
2020年支出合计68.67万元，其中：基本支出68.67万元，占100%；项目支出0万元；经营支出0万元。



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年财政拨款收入68.67万元，比上年增长16.76万元，增幅32%，主要是一般公共预算拨款收入增长32%。

2020年财政拨款支出68.67万元，比上年增长16.76万元，增幅32%，主要是工资福利支出增大，原因是2019年工资统发为5人，2020年为6人，前任领导调离后工资、社保缴费均在本单位支出。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 财政拨款支出决算总体情况说明。

2020年财政拨款支出68.67万元，占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出增加16.76万元，增长32%，主要原因是2019年工资统发为5人，2020年为6人，前任领导调离后工资、社保缴费均在本单位支出。



## **(二) 财政拨款支出决算具体情况说明。**

2020 年财政拨款支出预算为 66.33 万元,调整预算为 68.67 万元,支出决算为 68.67 万元,完成预算的 100%。按照政府功能分类科目,其中:社会保险经办机构支出 56.62 万元,其中:人员经费支出 52.77 万元,公用经费支出 3.85 万元;离退休人员管理机构 3 万元,全部为人员经费支出;机关事业单位基本养老保险缴费支出 5.79 万元,全部为人员经费支出;事业单位医疗支出 3.26 万元,全部为人员经费支出。

1. 社会保障和就业支出(类)人力资源和社会保障管理事务(款) 社会保险经办机构(项)。预算 56.62 万元,支出决算为 56.62 万元,完成预算的 100%。其中:人员经费支出 52.77 万元,公用经费支出 3.85 万元。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款) 离退休人员管理机构(项)。预算 3 万元,支出决算 3 万元,完成预算的 100%。

3. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。预算 5.79 万元,支出决算为 5.79 万元,完成预算的 100%。

4. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款) 事业单位医疗(项) 预算 3.26 万元,支出决算为 3.26 万元,完成预算的 100%。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2020年一般公共预算财政拨款基本支出68.67万元，包括：人员经费支出64.82万元和商品和服务支出3.85万元。

人员经费支出合计64.82万元。主要包括基本工资21.28万元、奖金3万元、绩效工资21.20万元、机关事业单位基本养老保险缴费5.79万元、职工基本医疗保险缴费3.26万元、其他社会保障缴费0.07万元、住房公积金5.93万元，奖励金4.28万元。

公用经费支出合计3.85万元。主要包括办公费2.42万元、邮电费0.11万元、差旅费0.66万元，工会经费0.66万元。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2020年“三公”经费财政拨款支出预算为0.08万元，支出决算为0万元。决算数较预算数减少0.08万元，主要原因是本年度无公务接待费支出。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2020年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元；公务用车购置费支出0万元；公务用车运行维护费支出决算0万元；公务接待费支出决算0万元。具体情况如下：

#### 1. 因公出国（境）支出情况说明。

2020年因公出国（境）团组0个，0人次，预算为0万元，支出决算为0万元，决算数较预算数减少（增加）0万元。

## **2. 公务用车购置费用支出情况说明。**

2020年购置车辆0台，预算0万元，支出决算为0万元，决算数较预算数减少（增加）0万元。

## **3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。**

2020年公务用车运行维护费预算为0万元，支出决算为0万元，决算数较预算数减少（增加）0万元。

## **4. 公务接待费支出情况说明**

2020年公务接待0批次，0人次，预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，本年度无公务接待支出。

## **（三）培训费支出情况说明。**

2020年培训费预算为1万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数较预算数减少1万元，主要原因是疫情缘故，未集中组织参保单位进行业务培训，在QQ工作群发布经办流程及要求。

## **（四）会议费支出情况说明。**

2020年会议费预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，决算数较预算数减少（增加）0万元。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明**

本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表。

## **九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明**

本部门无国有资本经营决算拨款收支，并已公开空表。

## **十、机关运行经费支出情况说明。**

2020年机关运行经费预算为3.85万元，支出决算为3.85万元，完成预算的100%。决算数较预算数减少（增加）0万元。

## **十一、政府采购支出情况说明**

本部门2020年无政府采购支出。

## **十二、国有资产占用及购置情况说明**

截至2020年末，本部门机关及所属单位共有车辆0辆，其中副部（省）级以上领导用车0辆，主要领导干部用车0辆，机要通信用车0辆，应急保障用车0辆，执法执勤用车0辆，特种专业技术用车0辆，离退休干部用车0辆，其他用车0辆。单价50万元以上的通用设备0台（套）；单价100万元以上的专用设备0台（套）。2020年当年购置车辆0辆；购置单价50万元以上的通用设备0台（套）；购置单价100万元以上的专用设备0台（套）。

## **十三、预算绩效情况说明**

### **（一）预算绩效管理工作开展情况说明。**

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2020年一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目0个，二级项目0个，共涉及资金0万元，占一般公共预算项目支出总额的0%。组织对2020年0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。

## **(二) 部门决算中项目绩效自评结果。**

本部门在省级部门决算中反映 0 个一级项目绩效自评结果。

1. 项目绩效自评综述：项目全年预算数 0 万元，执行数 0 万元，完成预算的 0%。发现的问题及原因：无。下一步改进措施：无。

# 县级预算（项目）绩效目标自评表

（2020年度）

项目名称						
省级主管部门				实施单位		
项目资金 (万元)				全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B / A)
		年度资金总额:				
		其中: 省级财政资金				
		其他资金				
年度 总体 目标	年初设定目标				全年实际完成情况	
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标 值	全年完成 值	未完成原因和改进措 施
	产出 指标	数量指标				
		质量指标				
		时效指标				
		成本指标				
	效益 指标	经济效益 指标				
		社会效益 指标				
		生态效益 指标				
		可持续影 响指标				
	满意度指 标	服务对象 满意度指 标				
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填写无。					

注：1. 其他资金包括与省级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。  
 2. 定量指标。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额加权平均计算。  
 3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

### **(三) 部门整体支出绩效自评结果。**

根据部门整体支出绩效自评指标体系，本部门自评得分 95 分。部门整体支出全年预算数 66.33 万元，执行数 68.67 万元，完成预算的 103%。本年度部门总体运行情况及取得的成绩：优。发现的问题及原因：预算编制水平有待提高。下一步改进措施：进一步提高预算编制水平。

## 部门整体支出绩效自评表 (2020年度)

填报单位: 凤县机关事业单位养老保险管理中心

自评得分: 95

(一) 简要概述部门职能与职责。				贯彻落实国家、省、市机关事业单位养老保险方针、政策及法规。负责全县机关事业单位养老保险、职业年金的管理及退休待遇发放工作。							
(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。				2020年财政拨款支出预算为66.33万元, 支出决算为68.67万元, 完成预算的103%。按照政府功能分类科目, 其中: 社会保险经办机构支出56.62万元, 其中: 人员经费支出52.77万元, 公用经费支出3.85万元; 离休: 2020年分两步实施归集了2014年10月-2018年12月, 2019年1月-8月职业年金缴费基数, 并于2020年10月实现了我县退休人员职业年金待遇的领取。2. 累计向上争取资金853万元。							
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。											
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
收入	预算执行(25分)	预算完成率(10分)	10	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。预算完成数: 部门(单位)本年度实际完成的预算数。预算数: 财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	预算完成率=100%的, 得10分。预算完成率≥95%的, 得9分。预算完成率在90%(含)和95%之间, 得8分。预算完成率在85%(含)和90%之间, 得7分。预算完成率在80%(含)和85%之间, 得6分。预算完成率在70%(含)和80%之间, 得4分。预算完成率<70%的, 得0分。	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%	66.33万元	68.67万元	10		
		预算调整率(5分)	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。预算调整数: 部门(单位)在本年度内涉及预算的增加、减少或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%, 得5分。预算调整率绝对值>5%的, 每增加0.1个百分点扣0.1分, 扣完为止。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%	2.34万元	2.34万元	5		
		支出进度率(5分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%, 用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。半年支出进度=部门上半年实际支出/(上半年结余结转+本半年部门预算安排+上半年执行中追加递减)×100%。前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本半年部门预算安排+前三季度执行中追加递减)×100%。	半年进度: 进度率≥45%, 得2分; 进度率在40%(含)和45%之间, 得1分; 进度率<40%, 得0分。前三季度进度: 进度率≥75%, 得3分; 进度率在60%(含)和75%之间, 得2分; 进度率<60%, 得0分。	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%	68.67万元	68.67万元	5		
		预算编制准确率(5分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%, 得5分。预算编制准确率在20%和40%(含)之间, 得3分。预算编制准确率>40%, 得0分。	预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%	0	0	5		
过程	预算管理(15分)	三公经费控制率(5分)	5	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%, 用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率<100%, 得5分, 每增加0.1个百分点扣0.5分, 扣完为止。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%	0.08	0	5		
		资产管理规范性(5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范, 用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。1. 新增资产配置按预算执行。2. 资产有借使用, 处置按规定程序审批。3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分, 有1项不符合扣2分, 扣完为止。	1. 新增资产配置按预算执行。2. 资产有借使用, 处置按规定程序审批。3. 资产收益及时、足额上缴财政。			5		
过程	预算管理(15分)	资金使用合规性(5分)	5	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定, 用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。1. 符合国家财经法规和财务管理制度的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3. 重大项目开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分, 有1项不符合扣2分。	资金使用合规性			5		
效果	履职尽责(60分)	项目产出(40分)	40		1. 若为定性指标, 根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含)、80-50%(含)、50-10%来记分; 2. 若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按完成比率计分, 正向指标(即指标值为≥)得分=实际完成值/年初目标值; 逆向指标(即指标值为<)得分=年初目标值/实际完成值+该指标分值。				35		
		项目效益(20分)	20						20		

备注:

- “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标, 并根据重要程度赋权。
- “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料, 从“是否与项目密切相关, 指标值是否可获取, 指标值设置是否合理”等角度, 从产出和效果类指标中找出需要改进的指标, 并逐项提出次年的编制意见和建议。

## 第四部分 专业名词解释

1. **基本支出**：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. **项目支出**：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. **“三公”经费**：指部门使用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. **财政拨款收入**：指本级财政当年拨付的资金。